

MONTECATINI PARCHEGGI E SERVIZI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA E. TOTI 10/14 - 51016 MONTECATINI TERME (PT)
Codice Fiscale	01472990470
Numero Rea	PT 000000152684
P.I.	01472990470
Capitale Sociale Euro	1.578.966 i.v.
Forma giuridica	Societa' per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MONTECATINI TERME
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.043	0
Totale immobilizzazioni immateriali	12.043	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.450.432	2.395.674
2) impianti e macchinario	8.912	9.641
4) altri beni	31.499	30.466
Totale immobilizzazioni materiali	2.490.843	2.435.781
Totale immobilizzazioni (B)	2.502.886	2.435.781
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.055	12.820
Totale crediti verso clienti	17.055	12.820
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.760	65.320
Totale crediti verso controllanti	29.760	65.320
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.923	12.955
Totale crediti tributari	66.923	12.955
5-ter) imposte anticipate	77	7.203
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.624	3.186
esigibili oltre l'esercizio successivo	14	331
Totale crediti verso altri	7.638	3.517
Totale crediti	121.453	101.815
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	578.011	750.284
3) danaro e valori in cassa	107.753	101.477
Totale disponibilità liquide	685.764	851.761
Totale attivo circolante (C)	807.217	953.576
D) Ratei e risconti	135.941	10.661
Totale attivo	3.446.044	3.400.018
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.578.966	1.578.966
IV - Riserva legale	124.987	108.385
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.056.014	740.574
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	190.065	332.042
Totale patrimonio netto	2.950.032	2.759.967
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	98.809	128.820
Totale fondi per rischi ed oneri	98.809	128.820
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	206.098	182.891

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.465	66.141
Totale debiti verso fornitori	31.465	66.141
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.418	110.475
Totale debiti verso controllanti	14.418	110.475
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.093	18.710
Totale debiti tributari	19.093	18.710
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.437	30.698
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.437	30.698
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.428	78.689
Totale altri debiti	76.428	78.689
Totale debiti	170.841	304.713
E) Ratei e risconti	20.264	23.627
Totale passivo	3.446.044	3.400.018

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.471.640	1.503.129
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.800	0
altri	10.769	21.752
Totale altri ricavi e proventi	12.569	21.752
Totale valore della produzione	1.484.209	1.524.881
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.226	14.140
7) per servizi	75.361	72.879
8) per godimento di beni di terzi	524.030	398.826
9) per il personale		
a) salari e stipendi	322.017	311.445
b) oneri sociali	85.503	84.285
c) trattamento di fine rapporto	25.811	24.435
e) altri costi	4.020	7.065
Totale costi per il personale	437.351	427.230
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.023	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.004	39.130
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.027	39.130
12) accantonamenti per rischi	0	2.012
14) oneri diversi di gestione	99.513	100.081
Totale costi della produzione	1.201.508	1.054.298
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	282.701	470.583
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	7
Totale proventi diversi dai precedenti	17	7
Totale altri proventi finanziari	17	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.505	5.187
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.505	5.187
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.488)	(5.180)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	277.213	465.403
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	80.022	133.766
imposte relative a esercizi precedenti	7.203	78
imposte differite e anticipate	(77)	(483)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	87.148	133.361
21) Utile (perdita) dell'esercizio	190.065	332.042

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	190.065	332.042
Imposte sul reddito	87.148	133.361
Interessi passivi/(attivi)	5.488	5.180
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	282.701	470.583
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.811	26.447
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.027	39.130
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	75.838	65.577
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	358.539	536.160
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.235)	(218)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(34.676)	20.301
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(125.280)	1.161
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.363)	3.183
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(18.859)	7.690
Totale variazioni del capitale circolante netto	(186.413)	32.117
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	172.126	568.277
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.488)	(5.180)
(Imposte sul reddito pagate)	(87.148)	(158.991)
(Utilizzo dei fondi)	(30.011)	(31.635)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.604)	-
Totale altre rettifiche	(125.251)	(195.806)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	46.875	372.471
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(99.066)	(33.756)
Disinvestimenti	3.200	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(18.066)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(3)
Disinvestimenti	317	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(113.615)	(33.759)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(350.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(350.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(66.740)	(11.288)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	750.284	829.940
Danaro e valori in cassa	101.477	33.109
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	851.761	863.049

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	578.011	750.284
Danaro e valori in cassa	107.753	101.477
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	685.764	851.761

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

Vi presentiamo il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, redatto in conformità al Decreto Legislativo 17 gennaio 2003 n. 6, recante "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative, in attuazione delle Legge 3 ottobre 2001, n. 366", come modificato dal Decreto Legislativo 6 febbraio 2004, n. 37 e al Decreto Legislativo 18 agosto 2015 n. 139 "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2003/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge".

L'esercizio si chiude evidenziando un'utile pari ad € 190.065,46.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita rispettivamente dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter. Relativamente al Conto Economico, Vi evidenziamo che la classificazione delle voci rispetta quanto statuito dal nuovo principio contabile n. 12, revisionato, nel corso del 2016, con il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs 139/2015.

La presente Nota Integrativa, redatta nel rispetto dell'art. 2427, cod. civ., costituisce parte integrante ed inscindibile del Bilancio di esercizio.

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standard Board (IASB). La valutazione delle voci è stata quindi effettuata secondo prudenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della "prevalenza della sostanza sulla forma") e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio (true and fair view).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis, del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- gli oneri sono stati considerati secondo il principio di competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non sono presenti elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Per ciò che concerne l'informativa riguardante l'attività aziendale e l'andamento della gestione, la sua prevedibile evoluzione, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione in cui tali notizie sono illustrate.

Direzione e coordinamento della società

La società è controllata dal Comune di Montecatini Terme che detiene il 100,00% del capitale sociale. Di seguito viene presentato il prospetto riepilogativo del Conto del Patrimonio al 31 dicembre 2017 (non essendo disponibile quello al 31 dicembre 2018) dell'Ente Controllante che svolge attività di direzione e coordinamento secondo quanto richiesto dall'articolo 2.497 bis del Codice Civile:

CONTO DEL PATRIMONIO	31/12/17
ATTIVO:	
b) immobilizzazioni	103.857.801,46
c) Attivo circolante	18.615.853,18
d) Ratei e risconti attivi	57.818,72
Totale attivo	122.531.473,36
PASSIVO:	
A) Patrimonio netto:	97.622.868,81
B) Fondi per rischi ed oneri	781.796,82
C) Trattamento di fine rapporto	0,00
D) Debiti	21.808.183,37
E) Ratei e risconti passivi	2.318.803,36
Totale Passivo e netto	122.531.473,36
CONTO ECONOMICO	
A) Componenti positivi della gestione	28.946.058,12
B) Componenti negativi della gestione	-29.068.689,35
C) Proventi e oneri	-282.798,82
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1.495.171,14
E) Proventi e oneri straordinari (+/-)	-734.705,38
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-2.635.306,57
IMPOSTE	-454.234,62
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-3.089.541,19

-
-

CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 p.1)

I criteri di valutazione sono stati determinati nell'osservanza delle disposizioni del Codice Civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci precedenti. Detti criteri di valutazione sono stati interpretati ed integrati dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei

Ragionieri e dai documenti emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Detti principi sono stati aggiornati, nel corso del 2016, a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015. La valutazione delle singole poste è stata fatta secondo prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto degli ammortamenti imputati applicando il metodo diretto.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- i costi sostenuti per l'acquisto del software applicativo (in licenza d'uso a tempo indeterminato) ammortizzato in base al periodo di durata della licenza e, comunque, non superiore a 5 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ovvero al valore di conferimento ex art. 2.343 c. c., comprensivo degli oneri accessori, ed esposte al netto dei fondi ammortamento.

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16 e a seguito della revisione di stima dell'immobile effettuata in base a perizia giurata da parte di un tecnico indipendente, si è provveduto già dal 2008 a separare il valore dei fabbricati dalla quota parte di valore riferita alle aree sottostanti e pertinenziali. Il valore così identificato relativo alle aree pertinenziali non è più oggetto di ammortamento e il relativo fondo ammortamento, come indicato dal principio contabile OIC 16, è stato riqualificato in fondo di ripristino/bonifica del sito.

Il valore delle immobilizzazioni materiali è ridotto, di norma, in ogni esercizio dagli ammortamenti effettuati a quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti del periodo e quelli precedenti sono stati determinati sulla base delle aliquote fiscali ordinarie di seguito indicate ritenute rappresentative della vita utile dei relativi cespiti:

Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari	12,00%
Attrezzature	25,00%
Mobili e arredi	12,00%
Computers e stampanti	12,00%
Automezzi	25,00%
Parcometri	20,00%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31.12.2018 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

CREDITI

A norma dell'art. 2435-bis, comma 7, ed in deroga a quanto disposto dall'art. 2426, i crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo che coincide con il valore nominale e sono rappresentati da operazioni afferenti l'attività della società.

RATEI E RISCONTI

I ratei attivi e passivi sono iscritti in base alla competenza temporale e si riferiscono a ricavi e costi di competenza del periodo con manifestazione numeraria nel periodo successivo. I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e a ricavi manifestatisi nel periodo ma di competenza di periodi futuri.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte in bilancio secondo il loro valore nominale.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo in questione pari ad € 98.808,56 si riferisce alla riqualificazione del fondo ammortamento del terreno (scorporato dal valore del fabbricato), così come disposto dal nuovo OIC 16, in un apposito fondo di ripristino /bonifica del sito.

L'importo corrisponde al valore del precedente fondo ammortamento del terreno che la società ha ritenuto di mantenere in bilancio quale fondo di ripristino per i prevedibili lavori futuri che dovranno essere sostenuti con riferimento all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale. Si rileva in ogni caso come l'effetto complessivo sull'utile di esercizio e sul patrimonio netto è nullo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del periodo, al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

A norma dell'art. 2435-bis, comma 7, ed in deroga a quanto disposto dall'art. 2426, i debiti sono iscritti al valore nominale.

COMPONENTI NEGATIVI E POSITIVI DI REDDITO

Sono rilevati in bilancio secondo il principio di competenza economica.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	18.066	18.066
Ammortamento dell'esercizio	6.023	6.023
Totale variazioni	12.043	12.043
Valore di fine esercizio		
Costo	18.066	18.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.023	6.023
Valore di bilancio	12.043	12.043

Le componenti delle immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Valore al 31/12/17: 0

Valore al 31/12/18: 12.043

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/17	31/12/18
Concessioni, licenze, marchi	0	12.043
Totale	0	12.043

La variazione rilevata nel periodo è dovuta all'incremento del software per € 18.066 e alla diminuzione per gli ammortamenti effettuati.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.817.026	42.453	107.027	2.966.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	421.352	32.812	76.561	530.725
Valore di bilancio	2.395.674	9.641	30.466	2.435.781
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	90.996	2.440	5.630	99.066

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.200	3.200
Ammortamento dell'esercizio	36.238	3.169	4.597	44.004
Altre variazioni	-	-	3.200	3.200
Totale variazioni	54.758	(729)	1.033	55.062
Valore di fine esercizio				
Costo	2.908.022	44.893	109.456	3.062.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	457.590	35.981	77.957	571.528
Valore di bilancio	2.450.432	8.912	31.499	2.490.843

Le componenti delle immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

Terreni e fabbricati

Valore al 31/12/17: 2.395.674

Valore al 31/12/18: 2.450.432

Questa posta è costituita dalle seguenti voci:

	costi storici o di conferimento	fondi ammortamento	valori residui al 31/12/18
Fabbricati ex Lazzi	1.253.442	-454.521	798.921
Area ex Lazzi	1.651.511	0	1.651.511
Costruzioni leggere	3.070	-3.070	0
Totale	2.908.023	-457.591	2.450.432

L'immobile "Lazzi" è stato conferito dal socio Comune di Montecatini Terme in esecuzione dell'aumento di capitale sociale deliberato il 20/02/04.

La variazione rilevata nel periodo è dovuta all'incremento per i lavori effettuati sul Fabbricato ex Lazzi per € 90.996 e alla diminuzione per gli ammortamenti.

Impianti e macchinario

Valore al 31/12/17: 9.641

Valore al 31/12/18: 8.912

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/17	31/12/18
Impianti specifici climatizzazione	2.624	3.113
Impianti specifici elettrici	0	0
Impianto specifico allarme	0	0
Impianti generici elettrici	0	0
Altri impianti generici	226	1.405
Impianto videosorveglianza	6.791	4.394
Totale	9.641	8.912

La variazione rilevata nel periodo è dovuta all'incremento dell'impianto di climatizzazione per € 1.150, all'incremento degli altri impianti generici per € 1.290 e alle diminuzioni per ammortamenti.

Attrezzature industriali e commerciali

Valore al 31/12/17: 0

Valore al 31/12/18: 0

Altri beni

Valore al 31/12/17: 30.466

Valore al 31/12/18: 31.499

Questa posta rileva la seguente composizione, al netto dei fondi di ammortamento:

	31/12/17	31/12/18
Macchine elettriche ed elettroniche	0	0
Mobili e arredi	0	0
Computers e stampanti	1.986	6.549
Automezzi	0	0
		24.950
Parcometri	28.480	
Totale	30.466	31.499

La variazione rilevata nel periodo è dovuta all'incremento dei computer e stampanti per € 5.630 e alle diminuzioni per ammortamenti.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali (art. 2427 p. 3bis)

Nel corso del 2018 non è stata effettuata alcuna svalutazione né volontaria né di legge.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Al 31.12.2018 la società non ha immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non sono presenti partecipazioni che per la loro entità o rilevanza possano essere definite possedute nei confronti di imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non sono presenti partecipazioni che per loro entità o rilevanza possano essere definite possedute nei confronti di imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non sono presenti crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.820	4.235	17.055	17.055	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	65.320	(35.560)	29.760	29.760	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.955	53.968	66.923	66.923	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.203	(7.126)	77		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.517	4.121	7.638	7.624	14
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	101.815	19.638	121.453	121.362	14

Più in particolare, i crediti dell'attivo circolante sono i seguenti:

Crediti verso clienti

Valore al 31/12/17:	12.820
Valore al 31/12/18:	17.055

Crediti verso imprese controllanti

Valore al 31/12/17:	65.320
Valore al 31/12/18:	29.760

Si tratta di crediti verso il Comune di Montecatini Terme conseguenti all'attività svolta dagli ausiliari del traffico e all'attività di servizi svolta dalla società per conto del Comune di Montecatini Terme. Questi crediti sono stati considerati esigibili a breve in quanto si ritiene che il Comune di Montecatini Terme possa provvedere entro l'esercizio successivo a saldare l'ammontare complessivo dei crediti esposti in bilancio. La particolare natura dell'Ente Controllante e l'esistenza di posizioni reciproche di debito e credito ha indotto l'organo amministrativo a ritenere di non dover accantonare alcuna somma al fondo svalutazione crediti.

Crediti tributari

Valore al 31/12/17:	12.955
Valore al 31/12/18:	66.923

Si tratta di crediti verso l'Erario che presenta il seguente dettaglio:

	31/12/17	31/12/18
Erario c/ritenute fiscali su Interessi di c/c	2	30
Crediti tributari per rimborso Irap	12.953	12.953
Credito Ires	0	44.886
Credito Irap	0	9.054
Totale	12.955	66.923

Crediti per imposte anticipate

Valore al 31/12/17:	7.203
Valore al 31/12/18:	77

Si tratta di crediti per imposte anticipate calcolate sulla tassa Padude di Fucecchio, di competenza anno 2018 ma pagata nel 2019. Il credito, nel corso del 2018, si è ridotto per le imposte, pari ad € 7.203, calcolate sull'accantonamento prudenziale relativo ad alcune pretese di un dipendente, la cui transazione si è chiusa a marzo 2018.

	31/12/17	31/12/18
Crediti tributari per imposte anticipate	7.203	77
Totale	7.203	77

Crediti verso altri

Valore al 31/12/17:	3.517
Valore al 31/12/18:	7.638

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/18
esigibili entro l'esercizio		
Ricarica Hoppers cassa automatica Toti	1.812	6.393
Ricarica Hoppers cassa automatica bus	1.374	1.231
esigibili oltre l'esercizio	3.186	7.624
Depositi cauzionali	331	14
TOTALE	3.517	7.638

Si tratta di depositi cauzionali attivi costituiti nell'ambito di contratti di somministrazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non viene riportata in quanto priva di significatività.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	750.284	(172.273)	578.011
Denaro e altri valori in cassa	101.477	6.276	107.753
Totale disponibilità liquide	851.761	(165.997)	685.764

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	756	31	787
Risconti attivi	9.905	125.249	135.154
Totale ratei e risconti attivi	10.661	125.280	135.941

I ratei attivi sono relativi alla liquidazione delle competenze sui c/c bancari, e proventi vari, di competenza del 2018 ma rilevate nell'esercizio successivo.

I risconti attivi sono relativi a canoni assistenza, canoni apparecchi, assicurazioni e canoni concessione parcheggi rilevati nel 2018 ma in parte di competenza dell'esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.578.966	-	-		1.578.966
Riserva legale	108.385	16.602	-		124.987
Utili (perdite) portati a nuovo	740.574	315.440	-		1.056.014
Utile (perdita) dell'esercizio	332.042	-	332.042	190.065	190.065
Totale patrimonio netto	2.759.967	332.042	332.042	190.065	2.950.032

Come richiesto dall'art. 2427 p. 17 -18-19- 19bis si indica quanto segue:

- la società ha inizialmente emesso esclusivamente n. 2.778.966 azioni ordinarie del valore nominale di € 1 ciascuna per complessive € 2.778.966,00. Con delibera assembleare del 15.05.2013 ha deliberato una riduzione del capitale sociale, pari ad € 1.200.000,00, con relativo annullamento delle azioni per il corrispondente valore. Pertanto, ad oggi il capitale sociale è rappresentato da n. 1.578.966 azioni ordinarie del valore di € 1 ciascuna, per complessivi € 1.578.966,00.
- la società non ha emesso azioni di speciali categorie, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili e altri strumenti finanziari.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.578.966	Capitale Sociale		-
Riserva legale	124.987	Riserva di Utili	A,B	124.987
Utili portati a nuovo	1.056.014	Riserva di Utili	A,B,C	1.056.014
Totale	2.759.967			1.181.001
Quota non distribuibile				124.987
Residua quota distribuibile				1.056.014

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	128.820	128.820
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	30.011	30.011

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	(30.011)	(30.011)
Valore di fine esercizio	98.809	98.809

La posta in questione è relativa, per € 98.808,56, come sopraddetto, al fondo di ripristino/bonifica relativo all'"Area ex Lazzi" di proprietà sociale. Il fondo, che negli scorsi anni era stato incrementato per un accantonamento prudenziale relativo ad alcune pretese di un dipendente, nel corso del 2018 è stato utilizzato per € 30.012,00 a seguito della definizione della controversia avvenuta nei primi mesi del 2018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	182.891
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.811
Utilizzo nell'esercizio	2.604
Totale variazioni	23.207
Valore di fine esercizio	206.098

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	66.141	(34.676)	31.465	31.465
Debiti verso controllanti	110.475	(96.057)	14.418	14.418
Debiti tributari	18.710	383	19.093	19.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.698	(1.261)	29.437	29.437
Altri debiti	78.689	(2.261)	76.428	76.428
Totale debiti	304.713	(133.872)	170.841	170.841

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti perché non rilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti dei soci.

Le componenti dei debiti sono le seguenti:

Debiti verso fornitori

Valore al 31/12/17:	66.141
Valore al 31/12/18:	31.465

Debiti verso imprese controllanti

Valore al 31/12/17:	110.475
Valore al 31/12/18:	14.418

Si tratta di debiti nei confronti del Comune di Montecatini Terme che presentano il seguente dettaglio:

	31/12/17	31/12/18
Esigibili entro l'esercizio		
Canone di concessione parcheggi	90.186	0
Debito v/Comune M.T. per servizio bus turistici	12.970	11.991
Debiti v/Comune M.T. pagamenti oltre soglia bus turistici	96	0
Debiti v/Comune M.T. per rimborsi bus turistici consolidati	7.223	2.427
Totale	110.475	14.418

Al 31.12.2018 la voce di debito "canone di concessione parcheggi", risulta pari a zero, in quanto per l'esercizio 2018 il canone è stato pagato tutto nell'anno.

Debiti tributari

Valore al 31/12/17:	18.710
Valore al 31/12/18:	19.093

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/18
Esigibili entro l'esercizio		
Debito Ires	2.174	0
Debito Irap	35	0
Erario c/ritenute redd. Lavoro autonomo	358	358
Erario c/ritenute redd. Lavoro dipendente	11.220	11.240
Erario c/lva	3.582	6.181
Altri debiti	1.341	1.314
Totale	18.710	19.093

Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali

Valore al 31/12/17:	30.698
Valore al 31/12/18:	29.437

La voce rappresenta il debito verso enti di previdenza e di assistenza relativo ai costi per oneri sociali e premi assicurativi di competenza del periodo in esame.

Altri debiti

Valore al 31/12/17:	78.689
Valore al 31/12/18:	76.428

Il dettaglio viene esposto nel seguente prospetto:

31/12/17	31/12/18
----------	----------

Debiti verso dipendenti	61.526	54.149
Debiti verso collegio sindacale	11.232	11.232
Debiti verso revisore legale	2.995	4.757
Debiti diversi	2.936	6.552
Totale	78.689	76.428

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.936	(1.871)	65
Risconti passivi	21.691	(1.492)	20.199
Totale ratei e risconti passivi	23.627	(3.363)	20.264

I ratei passivi sono relativi a spese di tenuta c/c relative al 2018 ma rilevate nell'esercizio successivo.

I risconti passivi sono relativi ai permessi incassati nel 2018 ma in parte di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Parcheggi	990.244
Biglietti giornalieri	172.842
Attività ausiliari del traffico	66.127
Rilascio permessi sosta	62.581
Occupazione aree sosta	14.056
Servizi bus turistici	60.003
Parcheggi automatici	105.787
Totale	1.471.640

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.471.640
Totale	1.471.640

Altri ricavi e proventi

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/18	Differenza
Contributi in c/esercizio	0	1800	1.800
Proventi vari	2.033	2.282	249
Altri proventi	18	140	122
Sopravvenienze attive	19.701	8.347	-11.354
Totale	21.752	12.569	-9.183

Nella voce Altri ricavi e proventi (voce A5) sono state riclassificate le sopravvenienze attive.

Costi della produzione

Per maggiori informazioni anche se non richiesto dalla normativa si riporta il dettaglio dei seguenti costi:

Costi per materie

Valore al 31/12/17:	14.140
Valore al 31/12/18:	15.226

In questa voce rientrano principalmente i costi sostenuti per l'acquisto di materiali impiegati nelle manutenzioni, di cancelleria e stampati e carburanti auto.

Costi per servizi

Valore al 31/12/17:	72.879
Valore al 31/12/18:	75.361

Le principali poste di questa voce sono le seguenti:

	31/12/17	31/12/18	Differenza
--	----------	----------	------------

Premi assicurativi diversi	10.821	10.543	-278
Spese per prestazioni professionali	14.226	14.369	143
Compensi ai sindaci	11.232	11.232	0
Compenso al revisore legale	2.995	4.493	1.498
Altri costi per servizi	29.428	34.724	5.296
Compenso amministratore	3.600	0	-3.600
Contributi compenso amministratore	577	0	-577
Totale	72.879	75.361	2.482

In questa posta sono compresi i compensi spettanti ai membri del collegio sindacale ammontanti a circa 11.232 euro e il compenso spettante al revisore legale di € 4.493(art. 2427 p. 16).

Costi per godimento beni di terzi

Valore al 31/12/17:	398.826
Valore al 31/12/18:	524.030

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/18	Differenza
Canone di concessione parcheggi	270.559	385.279	114.720
Spese gestione parcometri	119.878	124.875	4.997
Spese di noleggi vari	8.389	13.876	5.487
Totale	398.826	524.030	125.204

Si fa presente che il Comune di Montecatini Terme ha determinato, per il periodo 01.07.2018-30.06.2019, un aumento del canone di concessione parcheggi di € 250.000,00. Pertanto, per il periodo 01.07.2018-30.06.2019 il canone di concessione parcheggi è pari ad € 500.000,00.

Costi per il personale

Valore al 31/12/17:	427.230
Valore al 31/12/18:	437.351

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/18	Differenza
Salari e stipendi	311.445	322.017	10.572
Oneri sociali	84.285	85.503	1.218
Trattamento di fine rapporto	24.435	25.811	1.376
Altri costi	7.065	4.020	-3.045
Totale	427.230	437.351	10.121

Stante l'eliminazione dell'Area Straordinaria nei bilanci al 31.12.2016, le voci salari e stipendi e Oneri Sociali, sono state indicate al netto delle sopravvenienze attive relative allo storno delle ferie e permessi usufruiti dai dipendenti nel corso dell'esercizio ma di competenza di esercizi passati. Nel dettaglio le sopravvenienze 2018 relative a salari e stipendi sono pari a € 20.829,61 e ad oneri sociali sono pari a € 5.960,19. Mentre le sopravvenienze attive 2017 relative a salari e stipendi ammontano a € 16.248,04 e ad oneri sociali ammontano a € 4.699,95.

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/17:	0
Valore al 31/12/18:	6.023

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/18	Differenza
--	----------	----------	------------

Software	0	6.023	6.023
Totale	0	6.023	6.023

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/17:	39.130
Valore al 31/12/18:	44.004

La composizione di questa posta è la seguente:

	31/12/17	31/12/18	Differenza
Fabbricati	34.873	36.238	1.365
Costruzioni leggere	307	0	-307
Impianti e macchinario	2.902	3.169	267
Altri beni	1.048	4.597	3.549
Totale	39.130	44.004	4.874

Oneri diversi di gestione

Valore al 31/12/17:	100.081
Valore al 31/12/18:	99.513

Questa posta è costituita principalmente da imposte e tasse.

Nella voce Oneri Diversi di Gestione (voce B14) sono state riclassificate, anche in riferimento al precedente esercizio, le sopravvenienze passive. Per l'esercizio 2018 le sopravvenienze riclassificate in questa voce ammontano ad € 1.027, per l'esercizio 2017 ammontano ad € 497.

Proventi e oneri finanziariComposizione dei proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazioni

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	5.505
Totale	5.505

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte relative ad esercizi precedenti sono relative all'utilizzo, nel corso del 2018, del fondo rischi ed oneri per la chiusura della transazione con un dipendente. Inoltre, sono state calcolate imposte anticipate riguardanti componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Di seguito il prospetto delle imposte anticipate:

IRES

A) Differenze Temporanee

Totale differenze temporanee imponibili	77
Differenze temporanee nette	77

B) Effetti Fiscali

Fondo imposte anticipate a inizio esercizio	7.203
Imposte anticipate dell'esercizio	77
- imposte esercizi precedenti	-7.203
Fondo imposte anticipate a fine esercizio	77

Le imposte anticipate, pari ad € 77,00 sono state calcolate sulla tassa Padule di Fucecchio pagata nel 2019 ma di competenza dell'esercizio 2018.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione del Principio Contabile n. 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Operai	2
Altri dipendenti	7
Totale Dipendenti	13

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	11.232

Nell'esercizio 2018 non sono stati erogati compensi all'Amministratore Unico.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.493
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.493

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	1.578.966	1.578.966	1.578.966	1.578.966
Totale	1.578.966	1.578.966	1.578.966	1.578.966

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2346, comma 6, del codice civile.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

La società non detiene alcuna partecipazione, nemmeno tramite società fiduciaria o per interposta persona.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI

La società non ha né crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 n. 9 del codice civile, si precisa che la società ha impegni per i canoni da corrispondere al Comune di Montecatini Terme per il contratto di servizi in concessione. Il valore, pari ad € 650.000,00, è corrispondente al valore residuo dei canoni alla data di chiusura dell'esercizio, tenuto conto delle variazioni intervenute sul contratto stesso.

BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	2018	2017
	650.000,00	750.000,00

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui ai n. 20 e 21 dell'articolo 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono da segnalare operazioni significative al riguardo.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che con atto del 20.02.2019 il Comune di Montecatini Terme ha determinato l'ammontare del canone di concessione parcheggi, per il periodo 01.07.2019-06.06.2020, pari ad € 400.000,00

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio 2018 la società non risulta aver ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da parte di pubbliche amministrazioni.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Vi invito, pertanto, ad approvare il bilancio al 31.12.2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Montecatini Terme, 25.03.2019

L'Amministratore Unico

Ing. Renato Cipollini